

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELL'INSUBRIA

Regione: Lombardia

Sede: Via Ottorino Rossi, n. 9 - 21100 VARESE

---

**Verbale n. 7 del COLLEGIO SINDACALE del 24/02/2020**

In data 24/02/2020 alle ore 10.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

---

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ALESSANDRO BRIANZA** Presente

---

Componente in rappresentanza della Regione

**VINCENZO DE RISI** Presente

---

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**TINDARO CAMELIA** Presente

---

Partecipa alla riunione dott. Carlo Maria Iacomino - Direttore UOC Economico Finanziaria e Direttore Dipartimento Amministrativo, di controllo e degli affari generali e legali;

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

1. Espressione del prescritto parere di competenza sul Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2020 dell'ATS dell'Insubria approvato con deliberazione n. 72 del 13/02/2020;
2. Verifica trimestrale di cassa: IV trimestre 2019;
3. Varie ed eventuali.

Con il presente verbale il Collegio Sindacale tratterà l'argomento posto al punto 1. all'Odg mentre i restanti argomenti formeranno oggetto di verbale successivo n. 8/2020 di pari data.

<b>ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b>

<b>ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b>

<b>RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI</b>
---

### Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Il dott. Vincenzo De Risi - Componente in rappresentanza di Regione Lombardia ed il dott. Tindaro Camelia - Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze sono presenti alla riunione in collegamento telefonico ai sensi dell'art. 2404, comma 1, del codice civile.

Punto 1. all'Odg: "Espressione del prescritto parere di competenza sul Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2020 dell'ATS dell'Insubria approvato con deliberazione n. 72 del 13/02/2020";

Il Collegio ha redatto la propria Relazione sul Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2020 dell'Agenzia di Tutela della Salute (ATS) dell'Insubria, approvato con deliberazione n. 72 del 13/02/2020, nel testo che si allega al presente verbale.

La seduta viene tolta alle ore 11.30                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELL'INSUBRIA  
Regione Lombardia

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 24/02/2020 si é riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELL'INSUBRIA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

dott. Alessandro Brianza - Presidente - in rappresentanza del Ministero della Salute

Sono presenti alla riunione in collegamento telefonico ai sensi dell'art. 2404, comma 1, del codice civile i seguenti Sigg.:

dott. Tindaro Camelia - Componente - in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

dott. Vincenzo De Risi - Componente - in rappresentanza di Regione Lombardia

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 72 del 13/02/2020

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 13/02/2020 , con nota prot. n. 16629

del 13/02/2020 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il Responsabile dell'UOC Economico Finanziario Dr. Carlo Maria Iacomino ha illustrato i riferimenti in base ai quali è stato predisposto il Bilancio Preventivo Economico 2020 , in particolare le indicazioni regionali contenute nel Decreto n. 962 del 29/01/2020 di assegnazione delle risorse. Sono state altresì rispettate le disposizioni di cui alla DGR n. XI/2672 del 16.12.2019 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario regionale per l'esercizio 2020". I valori esposti risultano pertanto determinati con riferimento ai flussi regionali di attività disponibili al momento per le prestazioni sanitarie, integrati dagli oneri relativi alla mobilità attiva extraregione da erogatori privati e dalla mobilità internazionale, e, per le rimanenti voci di costo, alla stima effettuata in sede di prechiusura al IV CET 2019, rimodulata per tenere conto dell'applicazione dei criteri di riduzione previsti dalle regole di sistema.

Con riferimento alla Gestione Socio Assistenziale Regione Lombardia ha fornito con nota prot. n. J1.2020.0002577 del 11/02/2020 le "Indicazioni per la redazione del bilancio preventivo economico 2020 ATS – gestione sociale".

Relativamente al piano dei flussi di cassa prospettici é stato disposto un invio differito in data 26/02/2020, come indicato nella nota regionale protocollo n. A1.2020.0008452 del 10/01/2020.

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2020, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Si segnala che:

1. risultano rispettati i vincoli di costo e di ricavo delle assegnazioni determinate con Decreto 962 del 29/01/2020;
2. i costi del personale risultano determinati nel rispetto delle indicazioni regionali e tengono altresì conto degli effetti derivanti dall'applicazione, a regime, dei vigenti contratti di lavoro del personale del Comparto e delle Aree Dirigenziali. La quantificazione dei costi relativi ai fondi contrattuali è effettuata in applicazione del combinato disposto del comma 236 della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016) e dell'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017.
3. Il Collegio ha verificato la coerenza dei dati del modello CE con i valori delle assegnazioni regionali relativi alla gestione sociosanitaria ed alle indicazioni per la gestione sociale.

#### GESTIONE SANITARIA E SOCIO SANITARIA

Totale da contributi in conto esercizio	€ 2.034.253.833,00
Ricavi per prestazioni, rimborsi e proventi	€ 28.759.634,00
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	€ 601.300,00
Utilizzo fondi esercizi precedenti	€ 3.910.306,00
TOTALE	€ 2.067.525.073,00

#### GESTIONE SOCIALE

Contributi in conto esercizio	€ 2.525.981,00
Utilizzo fondi esercizi precedenti	€ 19.977.341,00
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	€ 65.249,00
Altri ricavi e proventi	€ 219.000,00
TOTALE	€ 22.787.571,00

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 2.068.267.000,00	€ 2.106.347.079,00	€ 2.090.312.644,00	€ 22.045.644,00
Costi della produzione	€ 2.065.800.000,00	€ 2.103.116.022,00	€ 2.087.023.904,00	€ 21.223.904,00
Differenza + -	€ 2.467.000,00	€ 3.231.057,00	€ 3.288.740,00	€ 821.740,00
Proventi e Oneri Finanziari + -				€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 622.000,00			€ -622.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 3.089.000,00	€ 3.231.057,00	€ 3.288.740,00	€ 199.740,00
Imposte dell'esercizio	€ 3.089.000,00	€ 3.231.057,00	€ 3.288.740,00	€ 199.740,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento

pari a € 22.045.644,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ 43.616.833,00
	Contributi da Regione (extrafondo) - vincolati	€ -17.137.000,00
	Contributi da Regione (extrafondo) - altro	€ -8.789.019,00
	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	€ -86.000,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 6.716.647,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	€ -1.159.836,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	€ 118.140,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -765.289,00
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ -49.000,00
	Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	€ 10.549,00
	Altri ricavi e proventi	€ -430.381,00



**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un incremento pari a € 21.223.904,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Acquisti di beni	€ 2.887.184,00
Acquisto servizi sanitari - Medicina di base	€ 3.297.425,00
Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica	€ 2.924.473,00
Acquisto servizi sanitari - Assistenza specialistica ambulatoriale	€ -5.512.933,00
Acquisto servizi sanitari - Assistenza riabilitativa	€ -763.716,00
Acquisto servizi sanitari - Assistenza integrativa	€ -2.596.931,00
Acquisto servizi sanitari - Assistenza protesica	€ -13.000,00
Acquisto servizi sanitari - Assistenza ospedaliera	€ 12.570.291,00
Acquisto prestazioni psichiatria residenziale e semiresidenziale	€ 1.976.164,00
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ 15.138.711,00
Acquisto prestazioni termali in convenzione	€ -70.176,00
Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	€ 230.934,00
Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 16.568.386,00
Compartecipazione al personale per att. Libero professionale (Intramoenia)	€ 3.000,00
Rimborsi assegni e contributi sanitari	€ -2.168.678,00
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ -27.000,00
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	€ -2.156.603,00
Acquisti di servizi non sanitari	€ 299.215,00
Manutenzione e riparazione	€ 236.951,00
Godimento di beni di terzi	€ 38.592,00
Costi del personale	€ 2.125.153,00
Oneri diversi di gestione	€ -6.542.368,00
Ammortamenti	€ 29.585,00
Svalutazione dei crediti	€ -1.332.000,00
Variazione delle rimanenze	€ 19.000,00
Accantonamenti	€ -15.937.755,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

voce	importo



- Automezzi per € 5.893,24 per acquisizione automezzi per Dipartimento di Prevenzione;  
- Altre immobilizzazioni materiali per € 126.252,26 per acquisizione attrezzature di ufficio, apparati di rete obsoleti, acquisto hardware non incluso nel "Fleet Management", Rinnovamento tecnologico sistemi centrali-server e potenziamento storage-piattaforma virtualizzazione.

ANNO 2021

- Fabbricati indisponibili per € 975.000: completamento interventi di adeguamento centrale termica, rifacimento manti di copertura, serramenti ed impianti di climatizzazione, in particolare per i padiglioni Biffi e Tanzi della sede ex OP di Varese;

ANNO 2022

- Fabbricati indisponibili per € 160.000: completamento rifacimento manto di copertura padiglione Biffi - ex ONP di Varese e Rifacimento rete distribuzione idrica generale ex ONP di Varese.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio Sindacale rileva che la documentazione completa relativa al Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2020 è stata trasmessa tramite il portale SCRIBA e acquisita al protocollo della Regione Lombardia il 13/02/2020 con prot. n.

A1.2020.0056360. Il Collegio ha verificato la quadratura del Modello A e le relative voci di Preventivo 2020 per il costo del personale; quanto al bilancio dell'attività sanitaria, comprensiva della gestione ASSI, il dato è coerente con l'assegnazione di cui al Decreto 962 del 29/01/2020. Per quanto riguarda la determinazione dei fondi contrattuali si rimanda all'apposita sezione della nota integrativa descrittiva. Si da atto che il bilancio chiude a pareggio sia per la gestione sanitaria che socio assistenziale.

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

ALESSANDRO BRIANZA \_\_\_\_\_

VINCENZO DE RISI \_\_\_\_\_

TINDARO CAMELIA \_\_\_\_\_